

TRASDIAL S.A.**ESTADO CONSOLIDADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

ACTIVOS		Notas	Diciembre 31,2012 (en miles de U.S. dólares)
IC 1.60	ACTIVOS CORRIENTES:		
IC 1.54(i)	Efectivo y equivalentes de efectivo	1	3.629,51
IC 1.54(b)	Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	2	37.283,19
IC 1.54(d)	Activos por impuestos c.	3	1.973,44
IC 1.54(g)	Inventarios	4	1.673,14
IC 1.54(o)	Activos por impuestos corrientes		
IC 1.55	Otros activos		
IC 1.54(j)	Activos clasificados como mantenidos para la venta		
	Total activos corrientes		<u>44.559,28</u>
IC 1.60	ACTIVOS NO CORRIENTES:		
IC 1.54(m)	Propiedades, planta y equipo	5	7.585,25
IC 1.54(b)	Propiedades de inversión		
IC 1.54(e)	Activos intangibles	6	488,75
IC 1.54(e)	Inversiones en asociadas		
IC 1.54(d)	Otros activos financieros		
IC 1.54(m)	Activos por impuestos diferidos		
IC 1.55	Otros activos	7	
	Total activos no corrientes		<u>8.074,00</u>
	TOTAL ACTIVOS		<u>52.633,55</u>

PASIVOS Y PATRIMONIO		Notas	Diciembre 31, 2012 (en miles de U.S. dólares)
IC 1.60	PASIVOS CORRIENTES:		
IC 1.55	Préstamos		
IC 1.54(k)	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	40.270,88
IC 1.54(m)	Otros pasivos financieros		
IC 1.54(o)	Pasivos por impuestos corrientes		
IC 1.54(f)	Obligaciones acumuladas	9	4.891,23
IC 1.54(f)	Provisiones		
IC 1.54(p)	Pasivos directamente asociados con activos clasificados como mantenidos para la venta		
	Total pasivos corrientes		<u>45.162,11</u>

1.60	PASIVOS NO CORRIENTES:		
1.54(1)	Provisiones	10	425.84
	Total pasivos no corrientes		<u>425.84</u>
	Total pasivos		
	PATRIMONIO:	11	
1.55	Capital social		800.00
1.55	Aportes de socios para futura capitalización		20.000.00
1.55	Reserva legal		270.02
1.55	Utilidades retenidas		2.816.37
	Reserva legal		-17.125.24
	Resultados acumulados prov. adopción por NIIFs		-75.30
	Utilidades retenidas		359.75
	Total patrimonio		<u>7.045.60</u>
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		<u>52.633.55</u>

TRASDIAL .S.A.**ESTADO CONSOLIDADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

		<u>Notas</u>	<u>2012</u> (en miles de U.S. dólares)
IC 1.82(a)	INGRESOS		62.615.00
IC 1.99	COSTO DE VENTAS		32.725.53
IC 1.85	MARGEN BRUTO		29.889.47
IC 1.85	Ingresos por inversiones		
IC 1.85	Otras ganancias y pérdidas		
IC 1.99	Gastos de ventas		
IC 1.99	Gastos de administración	28.890.70	
IC 1.82(b)	Costos financieros		
IC 1.99	Otros gastos		
IC 1.82(c)	Participación en las ganancias de las asociadas		
IC 1.85	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	359.75	
IC 1.82(d)	Menos gasto por impuesto a la renta:		
	Corriente		
	Diferido		
	Total		
IC 1.82(f)	UTILIDAD DEL AÑO		
	OTRO RESULTADO INTEGRAL:		
IC 1.82(e)	Ganancia (pérdida) del valor neto sobre inversiones en instrumentos del patrimonio designados a su valor razonable con cambios en otro resultado integral		
IC 1.82(g)	Ganancias por revaluación de propiedades, planta y equipo		
	Ganancias (pérdidas) actuariales		
IC 1.82(h)	Participación en otro resultado integral de las asociadas		
IC 1.85	Otro resultado integral del año, neto de impuestos		
IC 1.82(i)	TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	359.75	

TRASDIAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. INFORMACIÓN GENERAL

TRASDIAL S.A., es una Sociedad Anónima constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es en Mariana de Jesús 31-190 y calle B.

Al 31 de diciembre del 2012, el personal total de la Compañía alcanza 6 empleados.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento. - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros de TRASDIAL S.A. al 31 de diciembre del 2012 aprobado para su emisión por la Administración de la Compañía, con fecha 21 de marzo del 2013, tal como se define en la NIIF 1 *Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera*, para la preparación de los estados consolidados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2012.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

- 2.1 Bases de preparación** - Los estados financieros de TRASDIAL S.A. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2012, los estados de resultado integral¹, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

¹Incluir la referencia al estado de resultados y de resultado integral, si la Compañía presenta por separado estos dos estados.

- 2.2 *Efectivo y equivalentes de efectivo* - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.
- 2.3 *Inventarios* - Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición incluyendo los gastos relacionados. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia (de ser el caso), la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

2. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.IC1.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012. Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2010, la Compañía preparó sus estados financieros consolidados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros consolidados de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2012:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

NIC 1.122

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración del Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

- 4.1 Deterioro de activos** - A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo.² El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

- 4.2 Valuación de los instrumentos financieros** - La Compañía utiliza las técnicas de valuación para la medición del valor razonable de sus activos financieros y pasivos financieros que se basan, en la medida de lo posible, en datos observables del mercado. El Compañía utilizó dichas técnicas de valuación y algunos otros activos y pasivos financieros

1.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

NIC 7.45

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:³

CODIGO	CONCEPTO	2012	2011
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3.629.21	1.256.30
		3.629.51	1.256.30

2.-CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

² Se requiere la revisión de las pruebas de deterioro por parte de un Especialista de Valor Razonable de (FAS).

³ Si no existe sobregiro incluir "Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue":

CODIGO	CONCEPTO	2012	2011
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	39.100.19	9.330.70
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
1010209	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-1.817.00	-1.817.00
		37.283.19	7.513.17

3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CODIGO	CONCEPTO	2012	2011
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	1.973.44	1.403.27
		1.973.44	1.403.27

4. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

CODIGO	CONCEPTO	2012	2011
1010306 A	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO	1.673.14	215.00
		1.673.14	215.00

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

CODIGO	CONCEPTO	2012	2011
1020105	MUEBLES Y ENSERES	6.767.52	6.767.52
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	18.5000.00	18.500.00
		25.267.52	25.267.52

Depreciación acumulada y deterioro.

CODIGO	CONCEPTO	2012	2011
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-17.682.00	-16.162.15
		-17.682.00	-16.162.15

6. ACTIVOS INTANGIBLES

CODIGO	CONCEPTO	2012	2011
--------	----------	------	------

1020402	DERECHOS DE LLAVES	850.00	850.00
1020404	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-361.25	-276.25
		488.75	573.25

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

CODIGO	CONCEPTO	2012	2011
2010301	LOCALES	40.270.78	8.523.00
		40.270.88	8.523.00

8. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de otros pasivos financieros es como sigue:

CODIGO	CONCEPTO	2012	2011
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	725.00	1.007.78
2010703	CON EL IESS	2547.00	2.015.30
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	980.21	2.103.69
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	149.82	110.34
		4.891.23	5.237.11

9. PROVISIONES

Un resumen de provisiones es como sigue:

CODIGO	CONCEPTO	2012	2011
2020701	JUBILACIÓN PATRONAL	242.87	105.25
2020702	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	182.97	111.04
		5,528.99	216.29

10. PATRIMONIO

Un resumen de capital social es como sigue:

10.1 Capital Social - El capital social autorizado consiste de 800 acciones de US\$1 valor nominal unitario (800 al 31 de diciembre de 2012), las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

11.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NIC 10.17 Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Gerencia del Compañía (Directorio) el 21 de marzo del 2013 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Gerencia del Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.

Atentamente,



Lcda. Myrian Cargua
CONTADORA